

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 РІК

1.	2700000	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	(найменування головного розпорядника коштів)
	(КПКВ ДБ)		
2.	2701000	Апарат Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України	
			(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	2701520	0540	Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів
	(КПКВ ДБ)	(КФКВ)	(найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Попередження та адаптація до зміни клімату

Мета бюджетної програми:

Розгляд та схвалення в установленому порядку проектів, спрямованих на зменшення обсягу антропогенних викидів або збільшення абсорбції парникових газів, участь у міжнародному співробітництві з питань зміни клімату.

Організаційно-методична підтримка у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів.

Завдання бюджетної програми:

1) Забезпечення збирання, оброблення, систематизація, аналіз та накопичення інформації, необхідної для проведення підготовки Національного кадастру антропогенних викидів та абсорбції парникових газів, а також удосконалення національної системи оцінки антропогенних викидів та абсорбції парникових газів, які не регулюються Монреальським протоколом про речовини, що руйнують озоновий шар.

2) Здійснення організаційно-методичної підтримки у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів в Україні.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн)						
Напрями використання бюджетних коштів		План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1		2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою		10 584,5	9 526,0	9 204,0	-1 058,5	-322,0
у т. ч.: загальний фонд		10 584,5	9 526,0	9 204,0	-1 058,5	-322,0
спеціальний фонд		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1. Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів, всього		10 584,5	9 526,0	9 204,0	-1 058,5	-322,0
У т. ч.: загальний фонд		10 584,5	9 526,0	9 204,0	-1 058,5	-322,0
спеціальний фонд		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Відповідно до Закону України від 02.12.2021 № 1928-ІХ "Про Державний бюджет України на 2022 рік" за бюджетного програмою "Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів" (КПКВК 2701520) затверджено бюджетні призначення за загальним фондом в сумі 10 584,5 тис. гривень.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету" зменшено бюджетні призначення в сумі 1 058,5 тис. гривень.

Відповідно планові призначення на 2022 рік з урахуванням змін за загальним фондом становить 9 526,0 тис. гривень.

Касові видатки за 2022 рік за загальним фондом державного бюджету становлять 9 204,0 тис. гривень.

Відхилення касових видатків від планових показників за загальним фондом пояснюється залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились в результаті економії за рахунок дистанційної роботи співробітників у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	8 393,4	0,0	7 554,1	0,0	7 554,1	0,0	-839,3	0,0	0,0	0,0
2120	1 846,5	0,0	1 661,8	0,0	1 540,9	0,0	-184,7	0,0	-120,9	0,0
2210	47,3	0,0	42,6	0,0	24,5	0,0	-4,7	0,0	-18,1	0,0
2240	185,5	0,0	166,2	0,0	67,5	0,0	-19,3	0,0	-98,7	0,0
2250	25,0	0,0	22,5	0,0	0,0	0,0	-2,5	0,0	-22,5	0,0
2271	55,4	0,0	49,9	0,0	9,9	0,0	-5,5	0,0	-40,0	0,0
2272	2,1	0,0	1,9	0,0	0,1	0,0	-0,2	0,0	-1,8	0,0
2273	22,8	0,0	20,5	0,0	7,2	0,0	-2,3	0,0	-13,3	0,0
2800	6,5	0,0	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,5	0,0
Всього	10 584,5	0,0	9 526,0	0,0	9 204,2	0,0	-1 058,5	0,0	-321,8	0,0

Кількість змін до плану 1, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 0

Пояснення щодо відхилень:

Внесено зміни за загальним фондом на підставі довідки Мініфіну в частині зменшення видатків на 1 058,5 тис. грн відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.04.2022 № 401 "Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету".

Відхилення факту від плану зі змінами за загальним фондом пояснюється економією коштів за статтями: КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці", КЕКВ 2210 "Предмети,

(тис. грн)

матеріали, обладнання та інвентар", КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)", КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження ", КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв ", КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" за рахунок дистанційної роботи співробітників у зв'язку із введенням воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року.

6. Стан фінансової дисципліни

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість			(тис. грн)	
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року			
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена		
1	2	3	4	5	6	7		
Всього за бюджетною програмою	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Загальний фонд, всього	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
2800	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість за загальним фондом на початок звітного року та на кінець звітного року становила 6,0 тис. грн і покритоється забезпечувальним депозитом по договору оренди від 10.10.2022 № 9143.

Кредиторська заборгованість на початок та кінець звітного року відсутня.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План		План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
	1	2	3	4	5	6
1. Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів						
Кількість штатних одиниць всього по установі, з них: (од.)		45,0	45,0	22,5	0,0	-22,5
управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ (од.)		20,0	20,0	10,0	0,0	-10,0
Загальна площа приміщень (кв. м.)		300,0	300,0	159,4	0,0	-140,6
Кількість отриманої та опрацьованої кореспонденції (доручень, листів) (шт.)		1 000,0	1 000,0	577,0	0,0	-423,0
Кількість розглянутих доручень, звернень, заяв, скарг (шт.)		50,0	50,0	27,0	0,0	-23,0
Кількість наданих рекомендацій щодо планів моніторингу та висновків про		1 000,0	1 000,0	666,0	0,0	-334,0

відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству (шт.)									
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі енергетики (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі промислові процеси та використання продуктів (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі сільського господарства (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі землекористування, зміни землекористування та лісового господарства (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі віхоли (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Річний моніторинговий звіт викидів/абсорбції парникових газів окремими джерелами за попередній період (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кількість опрацьованої кореспонденції (доручень, листів) на 1 працівника (шт.)	2,0	2,0	2,0	26,0	0,0	24,0	0,0	0,0	0,0
Кількість виконаних доручень, розглянутих звернень, заяв, скарг на 1 працівника (шт.)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кількість наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству на 1 працівника управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ (шт.)	50,0	50,0	67,0	0,0	17,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рівень вчасно виконаних доручень до їх загальної кількості (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рівень готовності звітів про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів за секторами (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рівень вчасно наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству (відс.)	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо досягнення запланованих результатів

Аналіз виконання результативних показників проведено відповідно до паспорта бюджетної програми, зокрема, відхилення факту від плану показників пояснюється:

Зменшення показників "Кількість штатних одиниць всього по установі, з них:" та "Управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ" пояснюється наявністю вакантних посад.

Зменшення показника "Загальна площа приміщень" пояснюється укладенням договором оренди від 10.10.2022 № 9143 на загальну площу приміщень, яка становить 159,4 кв.м;

Зменшення показника "Кількість отриманої та опрацьованої кореспонденції (доручень, листів)" пояснюється із нижчою кількістю листів до БУ "НЦО" щодо розгляду та надання висновків про відповідність планів моніторингу та звітів від операторів законодавству України;

Зменшення показника "Кількість наданих рекомендацій щодо планів моніторингу та висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству" пояснюється нижчою від очікуваної кількістю планів моніторингу та звітів, переданих на розгляд до БУ "НЦО";

Зменшення показника "Кількість розглянутих доручень, звернень, заяв, скарг" пояснюється меншою кількістю звернень щодо проєктів "зелених інвестицій", та меншою кількістю звернень громадян;

За результатами діяльності у 2022 році було підготовлено 5 проміжні звіти про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів за секторами та річний моніторинговий звіт викидів/абсорбції парникових газів окремими джерелами за попередній період.

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передує звітному)				2022 рік (факт за звітний рік)				Відхилення (+/-)	
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів										
Кількість штатних одиниць всього по установі, з них: (од.)		20,0	20,0		22,5	22,5		2,5		2,5
управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ (од.)		0,0	0,0		10,0	10,0		10,0		
Загальна площа приміщень (кв. м.)		91,0	91,0		159,4	159,4		68,4		68,4
Кількість отриманої та опрацьованої кореспонденції (доручень, листів) (шт.)		437,0	437,0		577,0	577,0		140,0		140,0
Кількість розглянутих доручень, звернень, заяв, скарг (шт.)		40,0	40,0		27,0	27,0		-13,0		-13,0
Кількість наданих рекомендацій щодо планів моніторингу та висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству (шт.)		201,0	201,0		666,0	666,0		465,0		465,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі енергетики (шт.)		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0		0,0
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі промислові процеси та використання продуктів (шт.)		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0		0,0

Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі сільського господарства (шт.)	1,0	1,0			1,0	1,0			0,0	0,0		
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі землекористування, зміни землекористування та лісового господарства (шт.)	1,0	1,0							0,0	0,0		
Проміжний звіт про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів в секторі відходи (шт.)	1,0	1,0			1,0	1,0			0,0	0,0		
Річний моніторинговий звіт викидів/абсорбції парникових газів окремими джерелами за попередній період (шт.)	1,0	1,0			1,0	1,0			0,0	0,0		
Кількість опрацьованої кореспонденції (доручень, листів) на 1 працівника (шт.)	22,0	22,0			26,0	26,0			4,0	4,0		
Кількість виконаних доручень, розглянутих звернень, заяв, скарг на 1 працівника (шт.)	2,0	2,0			1,0	1,0			-1,0	-1,0		
Кількість наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству на 1 працівника управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ (шт.)	10,0	10,0			67,0	67,0			57,0	57,0		
Рівень вчасно виконаних доручень до їх загальної кількості (відс.)	100,0	100,0			100,0	100,0			0,0	0,0		
Рівень готовності звітів про Національний кадастр антропогенних викидів та абсорбції парникових газів за секторами (відс.)	100,0	100,0			100,0	100,0			0,0	0,0		
Рівень вчасно наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству (відс.)	0,0				100,0	100,0			100,0			

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Для проведення аналізу виконання результативних показників за 2021-2022 роки використано інформацію щодо результативних показників, включених до звітів про виконання паспортів бюджетної програми за відповідний період.

Показник "Кількість штатних одиниць всього по установі, з них" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 2,5 од. у зв'язку із зайняттям вакантних посад;

Показник "Загальна площа приміщень" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився у зв'язку із укладенням договором оренди від 10.10.2022 № 9143 на загальну площу приміщень, яка становить 159,4 кв.м;

Показник "Кількість отриманої та опрацьованої кореспонденції (доручень, листів)" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 140 шт. у зв'язку із збільшенням кількості отриманої та опрацьованої кореспонденції (доручень, листів);

Показник "Кількість розглянутих доручень, звернень, заяв, скарг" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 13 шт. у зв'язку із зменшенням кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг;

Показник "Кількість опрацьованої кореспонденції (доручень, листів) на 1 працівника" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 4 шт. у зв'язку із фактичною чисельністю працівників та збільшенням кількості отриманої кореспонденції;

Показник "Кількість виконаних доручень, розглянутих звернень, заяв, скарг на 1 працівника" у 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 1 шт. у зв'язку із зменшенням кількості отриманих доручень, звернень, заяв, скарг.

У 2021 році було створено та почало виконувати свої функції управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ. У 2022 році управління продовжило роботу із організаційно-методичної підтримки у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів щодо розгляду плану моніторингу, плану моніторингу із змінами, звіту про виконання, звіту оператора та надання рекомендацій щодо погодження рішення верифікатора про проведення невідомої верифікації, що призвело до змін у структурі напрямку бюджетної програми.

Показники "Управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ" та "Рівень вчасно наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора рекомендацій щодо планів моніторингу" подано у 2022 році.

Показник "Кількість наданих рекомендацій щодо планів моніторингу та висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству" у 2022 році порівняно з 2021 роком збільшився на 465 шт.

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

У 2021 році, відповідно до наказу Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України № 240 від 13.04.2021 "Про внесення змін до Положення про бюджетну установу "Національний центр обліку викидів парникових газів" було створено та почало виконувати свої функції управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ. У 2022 році управління продовжило роботу із організаційно-методичної підтримки у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів щодо розгляду плану моніторингу, плану моніторингу із змінами, звіту про виконання, звіту оператора та надання рекомендацій щодо погодження рішення верифікатора про проведення невідомої верифікації, що призвело до змін у структурі напрямку бюджетної програми, а саме за напрямом "Забезпечення діяльності Національного центру обліку викидів парникових газів" у 2022 році було подано результативні показники "Управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ" та "Рівень вчасно наданих висновків про відповідність планів моніторингу та звітів оператора законодавству".

8. Інформація про результати контрольного заходу, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Контрольні заходи у 2022 році не здійснювались.		

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано.

Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цілей державної політики у відповідній сфері діяльності.

При визначенні результативних показників у паспорті бюджетної програми використано інформацію щодо результативних показників, наведених в бюджетному запиті, із врахуванням бюджетних призначень, встановлених законом про Державний бюджет України на відповідний бюджетний період.

Паспорт бюджетної програми затверджено наказом Міндовкілля від 14.02.2022 № 120 "Про затвердження паспорта бюджетної програми на 2022 рік" відповідно до Правил складання паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання, затверджених наказом Мінфіну від 29.12.2002 № 1098, протягом 45 днів від дня набрання чинності законом про Державний бюджет України.

У звітному періоді зміни до паспорта бюджетної програми не вносились.

З метою ефективного використання бюджетних коштів та за результатами проведеного аналізу у звітному періоді проводились перерозподіли бюджетних асигнувань, затверджених у розписі бюджету та кошторисі, в розрізі економічної класифікації видатків бюджету у межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.

Дебіторська заборгованість за загальним фондом на початок звітного року та на кінець звітного року становила 6,0 тис. грн і покryється зарахуванням забезпечувального депозиту по договору оренди від 10.10.2022 № 9143.

Кредиторська заборгованість на початок та кінець звітного року відсутня.

Основним завданням БУ "НЦО" є збирання, оброблення, систематизація, аналіз та накопичення інформації, необхідної для проведення підготовки Національного кадастру антропогенних викидів та абсорбції парникових газів, а також здійснення організаційно-методичної підтримки у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів відповідно до Закону України "Про засади моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів". Відповідно до поставлених завдань у квітні 2022 року підготовлено та передано до Міндовкілля інформацію щодо викидів парникових газів на території України для формування Національного кадастру ПП за 1990 - 2020 роки. Після чого розроблений Національний кадастр ПП поданий до Секретаріату РКЗК ООН. На даний час, здійснюється збір, обробка, систематизація інформації для підготовки Національного кадастру ПП за 1990 - 2021 роки для подання його у квітні 2023 року до Секретаріату РКЗК ООН.

У 2022 році управління супроводження моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів від установ продовжило роботу із організаційно-методичної підтримки у сфері моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів щодо розгляду плану моніторингу, плану моніторингу із змінами, звіту про вдосконалення, звіту оператора та надання рекомендацій щодо погодження рішення верифікатора про проведення невідомої верифікації. Фахівцями управління за дорученням від Міндовкілля було розглянуто 666 шапів моніторингу та звітів та вчасно надано 666 висновків та рекомендацій.

БУ "НЦО", за дорученням Міндовкілля, тогочасно надає експертні висновки щодо розрахунків скорочень викидів парникових газів в рамках проектів "зелених інвестицій". Експерти БУ "НЦО" постійно беруть участь у міжнародних заходах (семінарах, конференціях, тощо), що стосуються формування політики в сфері зміни клімату, в тому числі реалізації угоди про асоціацію з ЄС, надають експертні висновки про науково-дослідні роботи, які проводиться Міндовкілля в рамках річних планів міністерства, надають експертну підтримку в проектах, що спрямовані на вдосконалення національної системи інвентаризації парникових газів в Україні.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3

1	Покращення фінансової дисципліни	Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей шляхом проведення аналізу використання бюджетних коштів та перерозподілу бюджетних асигнувань в межах загального обсягу бюджетних призначень за бюджетною програмою.
---	----------------------------------	---

Державний секретар


(підпис)

Євдокія ЛРОВА
(ім'я та прізвище)